

沙河实业股份有限公司关于对 以前年度财务报告会计差错更正事项说明的决议公告

本公司及董事保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证监会公告[2008]48号、深交所“关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知”以及深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司2008年年报审计工作的通知》要求，沙河实业公司2008年财务报告披露的会计差错更正事项说明如下：

公司对超过1年以上的预收账款进行清理检查，发现：1、样板房装修费7,571,132.50元系公司销售样板房时加收的装修费收入。由于样板房装修时存在赶进度等情况，施工工序相对比较简化，并且样板房展示期间，磨损程度也比较严重的情况，虽然在销售协议中有约定业主认可样板房现状这一条款，但实际有业主在入住后，要求重新维修、甚至提出退款。另外，公司销售样板房时，一般会签订有关收取装修费补充协议，因公司前几年部门撤并、人员变动频繁，相关销售资料未能及时归档，销售样板房装修费补充协议未能提供给财务部门，公司未将收到的销售样板房时加收的装修款按时计入收入。2、购房定金575,964.35元系客户签订认购合同时缴纳的定金，根据认购书约定如在规定的时间内未来认购则不予退还，由于定金金额较小，公司未按时计入收入。各期间金额如下：

款项性质	合计	01-03年	04年	05年	06年	07年
定金	575,964.35	230,128.00	170,001.35	55,035.00	90,300.00	30,500.00
样板房装修款	7,571,132.50	250,000.00	2,643,477.00	2,785,000.00	1,462,107.50	430,548.00
合计	8,147,096.85	480,128.00	2,813,478.35	2,840,035.00	1,552,407.50	461,048.00

公司将上述定金及销售样板房加收的装修费收入作为会计差错进行追溯调整。调减预收帐款 8,147,096.85 元,调增本年年初未分配利润 5,908,437.58 元,调增年初盈余公积 656,493.07 元,调增应交营业税 407,354.84 元、应交城建税 4,073.54 元、应交教育费附加 12,220.64 元、应交企业所得税 1,158,517.18 元;并对 2007 年比较报表进行了追溯调整,调减预收帐款 8,147,096.85 元,调增 2007 年度净利润 371,512.48 元,调增 2007 年度提取盈余公积 37,151.25 元,调增 2007 年度营业税金及附加 23,974.49 元,调增 2007 年度所得税费用 65,561.03 元,调增 2007 年应交营业税 407,354.84 元、应交城建税 4,073.54 元、应交教育费附加 12,220.64 元、应交企业所得税 1,158,517.18 元,调增 2007 年度年初未分配利润 5,574,076.35 元,调增 2007 年度年初盈余公积 619,341.82 元。上述调整对本公司 2008 年度合并财务报表的影响为增加年初归属于母公司的所有者权益 5,908,437.58 元,对本公司 2007 年度合并财务报表的影响为增加 2007 年度归属于母公司的净利润 371,512.48 元,年初归属于母公司的所有者权益 6,193,418.17 元。

财务报表更正后主要财务指标与财务报表更正前对照情况(金额单位:人民币元)

合并资产负债表调整比较表

2007 年 12 月 31 日

编制单位:沙河实业股份有限公司

单位:元

负债及股东权益	调整前	调整数	调整后
负债:			
预收款项	21,501,651.05	-13,494,319.85	8,007,331.20
应交税费	17,468,042.46	1,582,166.20	19,050,208.66
其他应付款	24,667,274.57	5,347,223.00	30,014,497.57
负债调整合计		-6,564,930.65	
股东权益:		-	
盈余公积	61,857,888.90	656,493.07	62,514,381.97
未分配利润	97,252,015.22	5,908,437.58	103,160,452.80

归属于母公司所有者权益 调整合计		6,564,930.65	
股东权益调整合计		6,564,930.65	

合并利润表调整比较表

2007 年度

编制单位:沙河实业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	调整前	调整数	调整后
一、营业总收入	185,916,192.68	461,048.00	186,377,240.68
其中: 营业收入	185,916,192.68	461,048.00	186,377,240.68
二、营业总成本	185,436,249.32	23,974.49	185,460,223.81
营业税金及附加	11,187,005.54	23,974.49	11,210,980.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,266,289.12	437,073.51	2,703,362.63
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	3,140,837.65	437,073.51	3,577,911.16
减: 所得税费用	1,396,967.26	65,561.03	1,462,528.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,743,870.39	371,512.48	2,115,382.87
其中: 归属于母公司股东的净利润	1,868,856.11	371,512.48	2,240,368.59

沙河实业股份有限公司

董 事 会

二〇〇九年四月二十四日